



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BDIQF

Spisová značka: **OEKO-PŘ 77911/2023/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 25951/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Heřmaneč, IČO 00477010**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

od 14.02.2024 do 14.02.2024 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Heřmaneč za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolorka: **Vladimíra Achatzová**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 467, 472/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Zdeněk Mayer - starosta

Eva Nezdarová Adamovská – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. ověření poměrových ukazatelů dle § 10, odst. 4 písm. c), byl učiněn dne 05.02.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 08.02.2023 Směnnou smlouvu s fyzickou osobou. Obec je v pozici "prodávající 1 a kupující 2" a Monika Antoňů je v pozici "prodávající 2 a kupující 1". Směnná smlouva je bez doplatku. Hodnota směňovaného pozemku je uvedena v čl. III. smlouvy:

"Smluvní strany si sjednaly kupní cenu ve výši 9,74 Kč/m²,

a) Kupní cena za Předmětné nemovitosti 1 činí $349 \times 9,74 = 3.399,26 \text{ Kč} = 3.400,00 \text{ Kč}$

b) Kupní cena za Předmětné nemovitosti 2 činí $349 \times 9,74 = 3.399,26 \text{ Kč} = 3.400,00 \text{ Kč}$

Kupující 1 a Kupující 2 se vzájemně dohodli, že tímto provedou vzájemný zápočet obou kupních cen a tím, že obě kupní ceny jsou shodné, tak si žádná ze stran po provedeném zápočtu nemusí ničeho na kupní cenu hradit a tím de facto dojde pouze ke směně vlastnického práva vzájemně převáděných nemovitých věcí bez faktické výplaty finančního plnění."

Obcí pozbývaný majetek je v účetnictví oceněn 42.181,49 Kč – účetní jednotka jej v této účetní hodnotě vyřadila. Nabytý majetek však nebyl zařazen v souladu se smluvním ujednáním, tj. ocenění v kupní ceně 3.400,00 Kč + správní poplatek ve výši 1/2 z jeho výše (viz čl. VI. smlouvy), tj. 1.000,00 Kč, tzn. že hodnota nabytého pozemku činí 4.400,00 Kč – nesprávně byly nabyté pozemky zařazeny v hodnotě 44.181,49 Kč.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá dlouhodobé závazky.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
ÚC neeviduje žádné příjmy z rozpočtu EU – odst. XI. výkazu Fin 2 12 M ani výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů (odst. XII. výkazu Fin 2 12 M).
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - Dle sdělení pana starosty nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení VB.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 - přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
 - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2019 (prodej pozemku parc. č. 580/11 o výměře 70 m², v k. ú. Heřmaneč, fyzické osobě) není opatřena doložkou, která by deklarovala předchozí zveřejnění záměru prodeje pozemku. V doložce je pouze napsáno, kdy byl prodej schválen (8. 9. 2016). V zaslaném zápisu se zasedání zastupitelstva obce konaného dne 8. 9. 2016 není uvedeno, komu bude pozemek prodán.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.06.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření, že smlouvy budou opatřeny doložkou.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2022, kde se stav zjišťuje dokladovou inventurou, není doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Inventurní soupis účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek je doložen soupisem dokladů, na kterém bylo možno skutečný stav ověřit.

Inventurní soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v požadovaném rozsahu

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13.12.2021. Ve zveřejněném materiálu chybí informace o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 14.02.2024

Popis plnění opatření: Přijetí opatření k nápravě chyb uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření vyplývá z usnesení ZO č. 17/23 ze dne 22.06.2023

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2022 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje názvy pouze dle účtové osnovy. Například účet 028 0010, 028 0020, 028 0030, 028 0040, 028 0050, 028 0060, 028 0070. V účtovém rozvrhu například chybí používaný účet 042 0050.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 14.02.2024

Popis plnění opatření: Přijetí opatření usn. ZO č. 17/2023 - splněno – náprava kontrolována na účetní rozvrh na rok 2023, který obsahuje konkrétní názvy analytických účtů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Smlouva nebyla správci registru smluv zaslána do 30 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury" bylo zjištěno, že smlouva o dílo s firmou STATES ČECHY s.r.o. Telč, uzavřená dne 08.08.2022 (cena díla 654.138,11 Kč bez DPH), byla zveřejněna v registru smluv dne 24.10.2022. Nebyla dodržena lhůta 30 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 14.02.2024

Popis plnění opatření: ZO přijalo opatření, v tom smyslu, že územní celek bude dodržovat lhůtu zveřejnění do registru smluv – přezkoumáním bylo zjištěno, že v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva podléhající zveřejnění v registru smluv.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě vypořádání investičního transferu ve výši 266.000 Kč na akci: "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury v obci Heřmanec" nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Nebylo účtováno na účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 14.02.2024

Popis plnění opatření: V případě vypořádání neinvestičního transferu (dotace na volby prezidenta) ve výši 37.000,00 Kč byly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. K 31.12.2023 nebyla tato dotace vyúčtována – proto byl zaúčtován příjem jako záloha na účet 374.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování výdajového pokladního dokladu č. 111 ze dne 02.12.2022 za dárkový balíček bylo nesprávně zaúčtováno na nákladový účet 501- Spotřeba materiálu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 14.02.2024

Popis plnění opatření: Opatření bylo splněno – náprava přezkoumána na obdobném účetním případě zaúčtovaném UD č. 40050 ze dne 25.10.2023 a porovnáním zůstatku k 31.12.2023 ve výši 6.176,00 Kč uvedeného ve Výkazu fin 2 12 M k 31.12.2023 na pol. rozpočtové skladby: 5194 Výdaje na věcné dary se zůstatkem účtu 543 Dary a jiná bezúplatná předání k 31.12.2023 ve výši 6.176,00 Kč uvedeného ve Výkazu zisku a ztráty.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování výdajového pokladního dokladu č. 111 ze dne 02.12.2022 za dárkový balíček ve výši 936 Kč byla nesprávně použita položka 5492 - Dary fyzickým osobám. Tato položka zahrnuje peněžité dary.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 14.02.2024

Popis plnění opatření: Opatření bylo splněno – náprava přezkoumána na obdobném účetním případě zaúčtovaném UD č. 40050 ze dne 25.10.2023 a porovnáním zůstatku k 31.12.2023 ve výši 6.176,00 Kč uvedeného ve Výkazu fin 2 12 M k 31.12.2023 na pol. rozpočtové skladby: 5194 Výdaje na věcné dary se zůstatkem účtu 543 Dary a jiná bezúplatná předání k 31.12.2023 ve výši 6.176,00 Kč uvedeného ve Výkazu zisku a ztráty.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Územní celek nedodržel zásady účtování.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.603.112,94 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- ZO přijalo usnesení č. 7/22 ze dne 17.10.2022 schválilo, cit: "Odměna za výkon funkce místostarostky pro Renatu Potměšilovou bude navyšována v stejném % poměru jako vzroste zákonem stanovená minimální mzda pro starostu obce Zdeňka Mayera. (Tento růst se odvíjí od růstu tabulkových platů uvolněných funkcionářů)". Doporučujeme používat správnou formulaci – neuvolněným zastupitelům může být poskytnuta odměna za výkon funkce, nikoliv mzda nebo plat. Dále doporučujeme stanovit odměnu neuvolněné místostarostce v celých korunách numericky, s ohledem na to, že od 01.01.2024 se mění konstrukce výpočtu odměn zastupitelům a takto stanovená výše měsíční odměny bude těžko přezkoumatelná.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne:

Jména kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůjková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová
kontrolorka

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 05.12.2022 dosud

Rozpočtová opatření

- Delelace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 8/22 dne: 17.10.2023 – pravomoc starosty schvalovat RO u příjmů neomezeně a u výdajů do 200 tis. Kč na plošku
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 04.01.2023 – zveřejněno: 02.02.2023 (pol. 4111, UZ: 98008, Příjem: 37.000,00 Kč – Neinvestiční transfer – prezident
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 05.02.2023 – zveřejněno: 20.02.2023 (par. 6402/pol. 5364, Příjem: 9.400,00 Kč – Vratka volby)
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 12.03.2023 – zveřejněno: 08.04.2023
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 06.04.2023 – zveřejněno: 06.05.2023
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 05.08.2023 – zveřejněno: 01.09.2023
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 05.09.2023 – zveřejněno: 01.10.2023 (dohoda 6171/5021)
- RO č. 8 schváleno starostou obce dne 05.08.2023 – zveřejněno: 01.09.2023 (par. 3399/pol. 5194, 2.011,00 Kč – dárkové balíčky)
- RO č. 9 schváleno starostou obce dne 08.11.2023 – zveřejněno: 01.12.2023

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2023 schválen jako vyrovnaný:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. ... ze dne: 29.12.2022
- PŘÍJMY: 2.370.980,00 Kč
- VÝDAJE: 2.370.980,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 0,00 Kč
- Pol. 8124: 0,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 15.01.2023

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2023-2026
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: od 13.12.2021
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: usn. č. 57/21 ze dne 30.12.2021
- Zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce od: 25.01.2022
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 07.06.2023
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 17/23 ze dne: 22.06.2023, výrok: souhlas
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO – byly zjištěny chyby
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 19.07.2023

Hlavní kniha

- 12/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán provedení inventarizace ze dne + plán inventur vč, inv. komise a podpisů ze dne 04.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024
- Inventurní soupisy:
- Zjednodušený inv. soupis k účtu 041 0040 – Úbytek ve výši 166.980,00 Kč, Konečný stav: 0,00 Kč
- 019 0100 – Přírůstek ve výši 166.980,00 Kč (Inv. č. 29: Název: Územní plán, Pořizovací cena: 166.980,00 Kč, Zařazení: 01.12.2023) – přeřazeno z AU 041 0040 na AU 019 0100 UD č. 10044 ze dne 01.12.2023)

- 042
- 042 0010 – Hřiště pro požární sport – v r. 2023 bez pohybu
- 042 0000
- 021, 022, KN k.ú. Heřmanec prokazující stav k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ÚC přijal 90 dodavatelských faktur

Kniha odeslaných faktur

- ÚC vydal 5 odběratelských faktur

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ze zasedání ZO č. 1 ze dne 17.10.2022
- Usnesení č. 5/22: schválení odměny za výkon starosty ve výši 12.888,00 Kč – od 01.01.2023 ze zákona zvýšeno na 14.177,00 Kč
- Usnesení č. 6/22: schválení odměny za výkon místostarostky ve výši 9.666,00 Kč – od 1/2023 zvýšena na 10.633,00 Kč
- Usnesení ZO č. 7/22: "Odměna za výkon funkce místostarostky pro R.P. bude navyšována ve stejném % poměru jako vzroste zákonem stanovená minimální mzda pro starostu obce Zdeňka Mayera. (Tento růst se odvíjí od růstu tabulkových platů uvolněných funkcionářů)."
- Kontrola poskytnutí odměn za rok 2023:
- Mzdový list zaměstnance os. č. 4, Funkce: neuvolněný starosta, Výše měsíční odměny: 14.177,00 Kč
- Mzdový list zaměstnance os. č. 40, Funkce: neuvolněná místostarostka, Výše měsíční odměny: 10.633,00 Kč
- Mzdový list zaměstnance os. č. 52, Funkce: neuvolněný zastupitel, Výše měsíční odměny: 600,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- 12/2023

Příloha rozvahy

- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.12.2023

Účetní doklad

- UD č. 10064 ze dne 31.12.2023 - vyřazení z 042, 11.500,00 Kč

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky ÚC:
- Rozvaha k 31.12.2022
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022
- Příloha k 31.12.2022
- Inventarizační zpráva k 31.12.2022 ze dne 28.02.2023
- Zpráva o výsledku PH za rok 2022
- Schválení účetní závěrky – usnesení ZO č. 18/23 ze dne 22.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 22.06.2023
- Stavová zpráva/Protokol o skutečném přenosu dat ze dne 13.07.2023 (zaslání do CSÚIC)
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 910.312,20 Kč – UD č. 10004 ze dne 22.06.2023

Účtový rozvrh

- na rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- K 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Žádost o poskytnutí daru ze dne 09.10.2023
- Darovací smlouva
- BV č. 10, Odchozí úhrada ve výši 15.000,00 Kč ze dne 20.10.2023 – UD č. 50349 ze dne 20.10.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- UZ: 98008, Volby prezidenta, Poskytnuto: 37.000,00 Kč, Skutečně použito: 18.057,00 Kč
- Vytvoření dohady ve výši skutečně použitých prostředků: UD č. 10037 ze dne 31.12.2023
- Přijetí zálohy na dotaci: BV ČS č. 1, Příchozí úhrada ve výši 37.000,00 Kč ze dne 20.01.2023 – UD č. 543 ze dne 20.01.2023
- Vyúčtování proběhne v r. 2024

Smlouvy o dílo

- Směnná smlouva ze dne 08.02.2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2313/2023-303– Právní účinky vkladu: k 12.04.2023
- NOVÝ STAV:
- Pozemek:
- Parcela č. 403/5, Výměra 384 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Parcela č. 343/14, Výměra: 112 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Parcela č. 490/11, Výměra: 7.234 m², Druh pozemku: trvalý travní porost
- Parcela č. 591/2, Výměra: 1.537,00 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- ZRUŠENÝ STAV:
- Parcela č. 403/5, Výměra: 357 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Parcela č. 490/8, Výměra: 1.070 m², Druh pozemku: trvalý travní porost
- Parcela č. 490/11, Výměra: 6.098 m², Druh pozemku: trvalý travní porost
- Parcela č. 591/2, Výměra: 1.630 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- ---
- UD č. 10001 ze dne 12.04.2023
- Předpis pohledávky za pozemek (MD311/D647), 42.181,49 Kč
- Předpis závazku za nabytý pozemek (MD 042/D321), 42.181,49 Kč
- Započítání pohledávky a závazku (MD321/D311), 42.181,49 Kč (ke dni doručení návrhu na vklad, tj. k 12.04.2023)
- Vyřazení pozemků (MD 554/D 031 0500: 42.181,49 Kč, 031 0500: 42.181,49 Kč – UD č. 21-007-00035 ze dne 29.06.2021
- Zařazení nabytých pozemků (MD 031 0500/D 042 0022): 44.181,49 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- nebyla žádná uzavřena

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Heřmaneč – zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Platnost: 07.09.2017
- V přezkoumávaném období nebyla zadána žádná veřejná zakázka v režimu zákona, ani VZMR s plněním nad 500 tis. Kč
- ÚC v roce 2023 zadal VZMR s plněním do 500 tis. Kč bez DPH dle vnitřní směrnice bod 1.1 vybírá dodavatele starosta
- Přezkoumaný vzorek:
- DFA č. 202300601 vystavena dne 15.12.2023, Dodavatel: NEZDARA – instalatérství s.r.o., Označení dodávky: vyčištění vodojemu, výměnu šoupat v armaturní komoře v Heřmanči, Celkem k úhradě: 87.211,00 Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 30079 ze dne 15.12.2023, 87.211,00 Kč
- Úhrada: BV ČS č. 4, Odchozí úhrada ve výši 87.211,00 Kč

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- § 13 odst. 1 písm. b) – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO ze dne 22.06.2023
- § 13 odst. 2 – podání písemné informace KÚ JčK (nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku): došla na KÚ JčK dne: 07.07.2023
- § 13 odst. 2 – uvedení lhůty v informacích, ve které podá KÚ JčK písemnou zprávu o plnění přijatých opatření – 31.01.2024
- § 13 odst. 2 – písemná zpráva o plnění přijatých opatření došla na KÚ JčK dne: 30.01.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Heřmaneč – zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Platnost: 07.09.2017
- Směrnice pro oceňování dlouhodobého majetku reálnou hodnotou – do výše prodejní ceny 200.000,00 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání ZO ze dne 20.03.2023 (žádost o dar, RO)